

Jednostka: MOS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii "Jędrus" ul. Główna 10 05-410 Józefów tel. 0227894114 Numer identyfikacyjny REGON 016349894	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat Powiat Otwocki 2019-03-28 BILANS FINANSOWY
---	---	---

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	468 612,00	431 083,00	A. Fundusze	104 554,87	130 038,60
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 758 840,15	6 266 836,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	468 612,00	431 083,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 654 133,18	-6 136 798,28
1. Środki trwałe	468 612,00	431 083,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-5 654 133,18	-6 136 798,28
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-152,10	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	416 203,00	386 917,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	52 409,00	44 166,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	558 549,90	535 391,77
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	558 549,90	535 391,77
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	106 293,34	65 388,73
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	288 833,35	310 356,13
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	194 492,77	234 347,37	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	1 801,77	3 860,68	8. Fundusze specjalne	163 423,21	159 646,91
1. Materiały	1 801,77	3 860,68	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	163 423,21	159 646,91
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	154 738,81	220 948,78			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	29 267,79	70 839,78			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	125 471,02	150 109,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 952,19	9 537,91			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 952,19	9 537,91			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	663 104,77	665 430,37	Suma pasywów	663 104,77	665 430,37

2019.03.25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Główny Księgowy
mgr Krystyna Bakońska

Kierownik
Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii "Jędrus"

Jednostka: MOS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii "Jędrus" w Józefowie ul. Główna 10 05-410 Józefów tel. 0227894114 Numer identyfikacyjny REGON 016349894	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat Powiat Otwocki 2019-03-25 WYDZIAŁ FINANSOWY
---	---	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	182 327,46	206 138,14
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	181 073,50	204 498,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 253,96	1 639,89
B. Koszty działalności operacyjnej	5 946 528,57	6 444 103,60
I. Amortyzacja	38 324,59	37 529,00
II. Zużycie materiałów i energii	571 091,45	633 761,79
III. Usługi obce	157 909,75	194 601,69
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 092 527,47	4 418 017,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	998 723,22	1 062 684,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	79 975,75	89 580,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 976,34	7 928,46
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 764 201,11	-6 237 965,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	144 093,94	157 988,73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	144 093,94	157 988,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	35 349,53	13 466,25
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	9 919,59	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	25 429,94	13 466,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 655 456,70	-6 093 442,98
G. Przychody finansowe	1 323,52	1 863,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 323,52	1 863,65
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	166,68
I. Odsetki	0,00	166,68
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 654 133,18	-6 091 746,01
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	45 052,27
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 654 133,18	-6 136 798,28

Główny księgowy
Główny księgowy
mgr Krystyna Bakońska

2019.03.25
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Jednostka: MOS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Powiat Otwocki
Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii "Jędrus" w Józefowie ul. Główna 10 05-410 Józefów tel. 0227894114		
Numer identyfikacyjny REGON 016349894	sporządzone na dzień 31.12.2018	



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)	5 800 439,11	5 758 840,15
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 743 058,45	6 164 659,97
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 733 138,86	6 164 659,97
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	9 919,59	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 784 657,41	5 656 663,24
2.1. Strata za rok ubiegły	5 691 665,34	5 654 133,18
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 127,17	2 377,96
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	90 864,90	152,10
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (B2)	5 758 840,15	6 266 836,88
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 654 285,28	-6 136 798,28
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-5 654 133,18	-6 136 798,28
3. Nadwyżka środków obrotowych	152,10	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	104 554,87	130 038,60

Główny Księgowy

mgr Krystyna Bakońska

Główny księgowy

2019.03.25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii "Jędrus" w Józefowie
1.2	siedzibę jednostki
	Józefów, ul. Główna 10
1.3	adres jednostki
	05-410 Józefów, ul. Główna 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii "Jędrus" jest placówką publiczną przeznaczoną dla dzieci, które z powodu zaburzeń rozwojowych, trudności w uczeniu się i zaburzeń w funkcjonowaniu społecznym są zagrożone niedostosowaniem społecznym i wymagają stosowania specjalnej organizacji nauki, metod pracy, wychowania, pomocy psychologiczno-pedagogicznej i socjoterapii. Do ośrodka przyjmowane są dzieci, które posiadają orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego ze względu na zagrożenie niedostosowaniem społecznym wydanym przez poradnię psychologiczno-pedagogiczną. Do ośrodka przyjmowane są dzieci na okres, na jaki wydano orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego. Celem głównym Ośrodka jest przygotowanie wychowanków do życia zgodnie z obowiązującymi normami społecznymi i prawnymi poprzez udzielenie specjalistycznej pomocy psychologiczno-pedagogicznej, praca z rodziną oraz udzielanie rodzicom (opiekunom prawnym) wsparcia w sprawowaniu jej podstawowych funkcji we współpracy z instytucjami działającymi na rzecz uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych. Do podstawowych zadań Ośrodka należą działania skupiające się na eliminowaniu przyczyn i przejawów zaburzeń funkcjonowania emocjonalnego i społecznego dzieci w oparciu o rozpoznane indywidualne potrzeby rozwojowe i edukacyjne, możliwości psychofizyczne i zainteresowania wychowanków. Działania te wynikają z indywidualnych programów pracy z wychowankiem. Wśród tych działań wyróżniamy zadania: profilaktyczno-wychowawcze, edukacyjne, terapeutyczne, resocjalizacyjne. Ośrodek prowadzi szkołę podstawową i internat.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Na dzień bilansowy wyceniono środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Odpisów umorzeniowych dokonano zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową.</p> <p>Rzeczowe aktywa obrotowe tj. magazyn żywnościowy wyceniono na dzień bilansowy według cen nabycia zgodnie z ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz zbiory biblioteczne umarza się w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.</p> <p>Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Środki na rachunkach bankowych ujęto według wartości nominalnej.</p> <p>Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie miesiąca i roku oraz kierując się zasadą istotności nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów zgodnie z ustalonym progiem istotności.</p>

5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	wg Tabeli do pozycji nr II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje danymi odnośnie wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących aktywa trwałe
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych)
	nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii „Jedrus” w Józefowie

Tabela do poz. II.1.1.

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Inne (darowizny)		Sprzedaż	Likwidacja	Inne (nieodpłatnie przekazane)	
I.	Wartości niematerialne i prawne								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1.459.195,45							1.459.195,45
1.	Środki trwałe	1.459.195,45							1.459.195,45
1.1	Grunty								
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.133.255,32							1.133.255,32
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	276.936,13							276.936,13
1.4.	Środki transportu	35.000,00							35.000,00
1.5.	Inne środki trwałe	14.004,00							14.004,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

Główny Księgowy
mgr Krystyna Bakotńska

Wp.
Dziękuję za
dokładanie
dokumentów
do ewidencji

Tabela do poz. II.1.1.1.

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne									
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	990.583,45	37.529,00				1.028.112,45		468.612,00	431.083,00
1.	Środki trwałe	990.583,45	37.529,00				1.028.112,45		468.612,00	431.083,00
1.1.	umorzenie grunty									
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz									
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	717.052,32	29.286,00				746.338,32		416.203,00	386.917,00
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	224.527,13	8.243,00				232.770,13		52.409,00	44.166,00
1.3.	umorzenie środki transportu	35.000,00	0,00				35.000,00		0,00	0,00
1.4	umorzenie inne środki trwałe	14.004,00	0,00				14.004,00		0,00	0,00

Upr:-

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii „Jędrus” w Józefowie

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
737.166,55	60.079,00	0,00	797.245,55

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
737.166,55	60.079,00	0,00	797.245,55

Zbiory biblioteczne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
82.715,40	15.650,95	8.876,76	89.489,59

Zbiory biblioteczne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
82.715,40	15.650,95	8.876,76	89.489,59

Główny Księgowy
mgr Krystyna Bakońska

Up -
mgr Hanna Maryja Jan-Świątek

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii „Jędrus” w Józefowie

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Tabela do poz. II.1.15.



Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	32.760,00
b) nagrody jubileuszowe	90.004,36
c) świadczenia urlopowe - ekwiwalent za urlop	8.625,80
d) świadczenia BHP dla pracowników	4.998,55
e) inne – odprawy z tytułu likwidacji etatu	0,00
SUMA	136.388,71

Główny Księgowy
[Signature]
mgr Krystyna Bakońska

[Signature]
mgr Hanna Górska